

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.  
Главный распорядитель, распорядитель,  
получатель бюджетных средств, главный администратор,  
администратор доходов бюджета,  
главный администратор, администратор  
источников финансирования  
дефицита бюджета

Государственное казённое  
учреждение социального  
обслуживания Ярославской  
области социально-  
реабилитационный центр для  
несовершеннолетних "Искорка"

Наименование бюджета  
(публично-правового образования) Бюджет Ярославской области  
Периодичность: месячная, квартальная, годовая  
Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
	ПБС
по ОКПО	55315268
Глава по БК	909
по ОКТМО	78701000
по ОКЕИ	383

## Общие сведения

Государственное казённое учреждение социального обслуживания Ярославской области социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Искорка» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 28.12.2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания населения в Российской Федерации», постановлением Правительства Ярославской области от 27.04.2011 № 301-п «О создании государственных казённых учреждений социального обслуживания Ярославской области и внесении изменений в постановление Администрации области от 03.10.2001 № 141».

Государственное казенное учреждение социального обслуживания Ярославской области социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Искорка» (далее – Учреждение) ведет свою деятельность на основании Устава, утвержденного департаментом труда и социальной поддержки населения Ярославской области приказом от 14.04.2015г. №306.

Учреждение создано для реализации целей, определённых действующим законодательством Российской Федерации, Ярославской области и Уставом:

1. Предоставление социальных услуг гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании.
2. Профилактика обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности граждан.
3. Осуществление мероприятий, направленных на профилактику безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних.

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Ярославской области осуществляет департамент труда и социальной поддержки

населения Ярославской области.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в установленном порядке осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области. Учреждение является юридическим лицом, не имеющим обособленных подразделений. Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций по исполнению расходов областного бюджета в финансовом органе субъекта РФ; печать со своим наименованием; штампы; фирменную символику.

Финансовое обеспечение Учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета на основании бюджетной сметы, утвержденной учредителем.

Место нахождения (юридический и фактический адрес) Учреждения: Россия, Ярославская область, Борисоглебский район, село Вошажниково, улица Советская, дом 41.

Директором Учреждения является Корсакова Татьяна Николаевна, назначенная на должность приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 20.04.2016г. № 16-к.

Структура расходов Учреждения:

1. Заработная плата 50,0%
2. Прочие выплаты 1,9%
3. Начисления на выплаты по оплате труда 15,6%
4. Услуги связи 0,2%
5. Коммунальные услуги 7,2%
6. Работы, услуги по содержанию имущества 6,6%
7. Прочие работы, услуги 4,3%
8. Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления 0,01%
9. Прочие расходы 0,9%
10. Увеличение стоимости основных средств 6,1%
11. Увеличение стоимости материальных запасов 7,19%.

## **Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

### **1.1. Сведения об основных видах деятельности.**

Предметом деятельности Учреждения является оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере социального обслуживания населения в соответствии с действующим законодательством. Сведения об основных направлениях деятельности представлены в таблице 1 (приложение 1).

### **1.2. Сведения о структурных подразделениях Учреждения.**

Учреждение имеет следующие структурные подразделения:

1. аппарат учреждения
2. стационарное отделение

### 3. отделение помощи семье и детям

По согласованию с учредителем для рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Учреждения создан приказом по Учреждению от 04.07.2013г. № 98 попечительский совет. Основными задачами попечительского совета являются:

1. Содействие в решении текущих и перспективных задач развития и эффективного функционирования Учреждения, улучшения качества его работы;
2. Содействие в привлечении финансовых и материальных средств для обеспечения деятельности Учреждения;
3. Содействие в совершенствовании материально-технической базы Учреждения;
4. Содействие в улучшении качества предоставляемых социальных услуг;
5. Содействие в повышении квалификации работников Учреждения, стимулировании их профессионального развития;
6. Содействие в повышении информационной открытости Учреждения;
7. Содействие в решении иных вопросов, связанных с повышением эффективности деятельности Учреждения.

05 июля 2018г. Учреждением получена лицензия на образовательную деятельность.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

2.1. Повышение квалификации специалистов Учреждения. С целью повышения качества оказания социальных услуг в 2018 году прошли обучение 4 чел. (воспитатели стационарного отделения, медицинская сестра). Получено удостоверений о повышении квалификации 4 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 3 чел. (директор, заместитель директора по АХР, главный бухгалтер). Участие в семинарах, курсах повышения квалификации сотрудников улучшило уровень квалификации специалистов, качество оказания социальных услуг и выполнения текущей деятельности.

2.2. Ресурсы Учреждения. Приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области утверждена предельная штатная численность Учреждения: на 01.01.2019 составляет - 60,5 ставок в том числе:

по основной должности – 53, по совмещению должности – 1,75, по совместительству – 2,25, расширение зоны – 0,5, вакантные – 3.

На 2019 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 6477, фактически выполнено – 5824. Исполнение составило 90%.

Стоимость койко-дня 166,98 рубля.

Норматив питания и медикаментов 152,34 рубля.

Количество обслуживаемых клиентов 21.

2.3. Техническое состояние, обеспеченность Учреждения основными

фондами, используемыми для оказания государственной услуги: удовлетворительное.

### **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

Сведения об исполнении бюджета представлены в форме 0503164 (приложение 2).

Исполнение сметы составило 95,83%.

Принятые бюджетные и денежные обязательства отражены в форме 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах».

в гр.7 раздела 3 «Принято бюджетных обязательств» сумма 2561110,20 руб. составляет:

1. Заработная плата за 2 половину декабря 2018г.

211 - 516885,92 руб.

212 - 350,00 руб.

213 - 526727,39 руб.

Итого 1043963,31 руб.

2. Сумма заключенных контрактов на 2018г.

221 - 248433,51 руб. с единственным поставщиком,

223 - 21235,80 руб. с единственным поставщиком,

226 - 788400,00 руб.

340 - 136683,75 руб.

Итого: 1194753,06 руб., из них с применением конкурсных процедур 925083,75 руб.

3. Начислены резервы отпусков 2018г.

211 - 388941,34 руб.

213 - 117460,28 руб.

Итого: 506401,62 руб.

Превышение показателя графы 9 "Денежные обязательства" Отчета (ф. 0503128) над показателем графы 7 "Принятые бюджетные обязательства" Отчета (ф. 0503128) на сумму 33218,04 руб. в связи с принятием денежных обязательств на сумму начисленного пособия на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством сверх начисленных страховых взносов за декабрь 2018г.

По Учреждению отсутствует принятие бюджетных денежных обязательств сверх утверждённых лимитов бюджетных обязательств.

### **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Сведения о движении нефинансовых активов представлены в форме 0503168 (приложение 3). По счёту 106 «Вложения в основные средства»

Учреждением отражено приобретение основных средств на сумму 1701695 рублей 01 копеек.

В гр.6 «Поступление (увеличение), из них получено безвозмездно» отражено 74819,00 рублей

В гр.7 «Поступление (увеличение), из них оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) отражено 0,00 рублей

В гр. 9 «Выбытие (уменьшение) из них передано безвозмездно» отражено 0,00 рублей

В гр. 10 «Выбытие (уменьшение) из них в результате недостач, хищений» отражено 0,00 рублей

По стр. 151 «Непроизведенные активы. Земля» отражено движение 0,00 рублей

По стр. 230 «Вложения в материальные запасы» отражено 0,00 рублей.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169 (приложение 4,5).

По состоянию на 01.01.2019 года отражена просроченная кредиторская задолженность Учреждения в сумме 5390 рублей 00 копеек - неоплаченные денежные обязательства:

Прочие работы, услуги – 5390 рублей 00 копеек.

Причины образования просроченной кредиторской задолженности: неправильно указанные реквизиты получателя средств.

В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 1422119,81 рублей.

По состоянию на 01.01.2019 года отсутствует нереальная к взысканию дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 303 02 000 на сумму 33218 рубля 04 копеек образовалась в результате превышения расходов по листкам нетрудоспособности, пособию по уходу за ребёнком до достижения им возраста 1,5 лет над начисленными страховыми взносами за декабрь 2018 года.

Сведения об изменении остатков валюты баланса представлены в форме 0503173 (приложение 6,7) по видам деятельности: бюджетная деятельность, средства во временном распоряжении.

Учреждением осуществлен переход на федеральные стандарты в 2018 году. В целях применения федерального стандарта "Основные средства" выбытие объектов основных средств с балансового учета на забалансовый счет 02 "материальные средства на хранении" в связи с выявлением несоответствия критериям признания активов отражено в межотчетный период в корреспонденции со счетом 401 30 "Финансовый результат прошлых отчетных периодов". Это привело к изменениям остатков валюты баланса на начало года и отражено в отчете ф. 050173, а также изменение остатков по счету 02 на начало года и отражено в справке к балансу ф. 0503130. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств представлены в форме 0503175 (приложение 8).

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств, представлены в форме 0503178 (приложение 9) по средствам во временном распоряжении.

По средствам во временном распоряжении, отражены остатки денежных средств во временном распоряжении Учреждения на лицевом счёте в финансовом органе, поступившие от залогодателей в обеспечение исполнения обязательств по государственным контрактам.

В Справке по заключению счетов бюджетного учёта отчётного финансового 2018 года (форма 0503110) отражены следующие показатели: по коду счёта 1 401 10 189 в общей сумме 195986 рублей 64 копейки

Корреспондирующий счет код счета бюджетного учета

1 401 10 189 причина

Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам 195986,64

1 101 00 000	74819,00
1 101 34 000	22819,00
1 101 36 000	52000,00
1 105 00 000	121167,64
1 105 32 000	3327,50
1 105 33 000	4316,14
1 105 34 000	
1 105 35 000	58853,00
1 105 36 000	54671,00

Поступление основных средств и материальных ценностей на нужды детей от благотворительных организаций на сумму 125942,00 руб. и физических лиц на сумму 70044,64 руб.

В форме 0503130 Баланса отражены:

1. Показатели по счёту 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 506401 рубль 62 копейки: в том числе:

- по 1 401 60 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 388941 рубль 34 копейки для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск в части оплаты персоналу;
- по 1 401 60 213 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов» в сумме 117460 рублей 28 копеек.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:  
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;  
- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных

академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;  
-Приказом Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;  
-Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению»;  
-Приказом Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ»;  
-Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ».  
-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора"";  
-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 257н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства"";  
-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда"";  
-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 259н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов"";  
-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 260н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности"".

В целях организации бухгалтерского учёта, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте, нормативно правовыми актами органов, регулирующих бухгалтерский учёт, Учреждение сформировало свою учётную политику, исходя из особенностей структуры, отраслевых особенностей деятельности и реализуемых полномочий (приказ от 31.12.2015 № 39 «Об утверждении положения об учетной политике»).

Сведения об особенностях ведения бюджетного учёта отражены в Таблице 4 (приложение 10).

В течение 2018г в Учреждении проводились проверки : (Департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области, Управление

Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ярославской области, Главное управление МЧС России по Ярославской области).

В целях обеспечения полноты и достоверности отражения в бухгалтерском учёте информации об активах и обязательствах Учреждение проводит инвентаризацию имущества, финансовых активов и обязательств. Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются руководителем, кроме случаев, предусмотренных пунктами 1.5 и 1.6 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

Перед составлением годовой отчетности в Учреждении проведена инвентаризация (приказ № 58 от 03.12.2018г.). По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.

В 2018 году в Учреждении проверок Счётной палатой Российской Федерации и Контрольно-счётной палатой Ярославской области не проводилось. Таблица № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» не представлена.

Перечень форм отчётности, не включённых в состав бюджетной отчётности за отчётный 2018 год

1. Сведения о количестве подведомственных участниках бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161);
2. Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (Таблица №2);
3. Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162);
4. Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);
5. Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163);
6. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);
7. Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
8. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);
9. Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);
10. Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174);



11. Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей (ф. 0503176);
12. Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля(Таблица № 5);
13. Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6);
14. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);
15. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7);
16. Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184);
17. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Руководитель	_____	Т.Н. Корсакова
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	_____	Н.В. Голубева
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	_____	Н.В. Голубева
	(подпись)	(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

## Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
<p>1. Предоставление социальных услуг гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании.</p> <p>2. Профилактика обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности граждан.</p> <p>3. Осуществление мероприятий, направленных на профилактику безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних.</p>	<p>Для достижения поставленных целей учреждение осуществляет деятельность по предоставлению социальных услуг в стационарной и полустационарной формах социального обслуживания, которая включает в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-социально-бытовые услуги,</li> <li>-социально-медицинские услуги,</li> <li>-социально-психологические услуги,</li> <li>-социально-педагогические услуги,</li> <li>-социально-трудовые услуги,</li> <li>-социально-правовые услуги,</li> <li>-срочные социальные услуги в полустационарной форме социального обслуживания.</li> </ul>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации, Бюджетный кодекс Российской Федерации, ФЗ от 12.01.1996 №7-ФЗ "О некоммерческих организациях", ФЗ от 28.12.2013г. №442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации", постановление Правительства Ярославской области от 27.04.2011 №301-п "О создании государственных казённых учреждений социального обслуживания Ярославской области и внесении изменений в постановление Администрации области от 03.10.2001 №141", Устав учреждения</p>

## Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	10100000	Отражаются средства, отвечающие критериям признания активов	Приказ МФ РФ от 31.12.2016 №257н, учетная политика
Материальные запасы	10500000	Выбытие (отпуск) материальных запасов производится по фактической стоимости, кроме подгруппы "Продукты питания" и "Медикаменты", выбытие по которой производится по средней фактической стоимости	Приказ МФ РФ от 02.12.2010г. №157н, учетная политика
Материальные запасы	10600000	Применяется только при приобретении объектов основных средств организацией и при безвозмездном получении от государственных и муниципальных организаций	Приказ МФ РФ от 06.12.2010г. №162н, учетная политика
Материальные запасы	40160000	Расчет резерва предстоящей оплаты отпусков и начислений на них производится ежегодно с применением методики расчета средней заработной платы по учреждению в целом.	Приказ МФ РФ от 01.12.2010г. №157н, письмо МФ РФ от 20.02.2015г. №02-07-07/28998, учетная политика